

令和 2 年度

財 務 諸 表

公益財団法人警察育英会

1 貸借対照表

令和3年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現 金	22,432	27,530	△ 5,098
普 通 預 金	44,333,073	25,887,442	18,445,631
立 替 金	15,829	3,673	12,156
流動資産合計	44,371,334	25,918,645	18,452,689
2 固定資産			
(1)基本財産			
普 通 預 金	724,174	724,174	0
定 期 預 金	176,000,000	176,000,000	0
投資有価証券	1,886,895,620	1,914,167,620	△ 27,272,000
基本財産合計	2,063,619,794	2,090,891,794	△ 27,272,000
(2)特定資産			
退職給付引当預金	4,417,449	3,785,744	631,705
特定資産合計	4,417,449	3,785,744	631,705
固定資産合計	2,068,037,243	2,094,677,538	△ 26,640,295
資産合計	2,112,408,577	2,120,596,183	△ 8,187,606
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	210,368	210,368	0
預 り 金	50,983	101,762	△ 50,779
賞与引当金	1,326,983	1,304,371	22,612
流動負債合計	1,588,334	1,616,501	△ 28,167
2 固定負債			
退職給付引当金	4,417,449	3,785,744	631,705
固定負債合計	4,417,449	3,785,744	631,705
負債合計	6,005,783	5,402,245	603,538
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
寄 付 金	83,454,000	84,204,000	△ 750,000
指定正味財産合計	83,454,000	84,204,000	△ 750,000
(うち基本財産への充当額)	(83,454,000)	(84,204,000)	(△ 750,000)
2 一般正味財産	2,022,948,794	2,030,989,938	△ 8,041,144
(うち基本財産への充当額)	(1,980,165,794)	(2,006,687,794)	(△ 26,522,000)
正味財産合計	2,106,402,794	2,115,193,938	△ 8,791,144
負債及び正味財産合計	2,112,408,577	2,120,596,183	△ 8,187,606

2 正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位: 円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	32,647,637	32,649,601	△ 1,964
② 特定資産運用益	40	36	4
③ 受取補助金	18,980,000	20,192,000	△ 1,212,000
④ 受取寄付金	25,438,789	16,771,428	8,667,361
⑤ 雑収益	311	234	77
経常収益計	77,066,777	69,613,299	7,453,478
(2) 経常費用			
① 事業費			
学資金給与費	22,206,000	22,956,000	△ 750,000
学用品支給費	6,600,000	7,332,000	△ 732,000
入学一時金給与費	2,240,000	2,215,000	25,000
会報発行費	1,938,900	1,760,108	178,792
相談業務費	328,828	3,876,472	△ 3,547,644
旅費交通費	4,480	2,780	1,700
通信運搬費	70,019	84,897	△ 14,878
印刷製本費	0	0	0
会議費	0	10,000	△ 10,000
役員報酬	2,130,000	2,130,000	0
給料手当	8,134,866	10,810,133	△ 2,675,267
賞与引当金繰入額	942,158	926,103	16,055
退職給付費用	448,511	367,321	81,190
社会保険負担金	1,920,611	2,266,818	△ 346,207
福利厚生費	126,345	183,125	△ 56,780
消耗品費	573,257	430,363	142,894
事務室管理費	881,334	922,063	△ 40,729
リース料	1,103,799	1,112,333	△ 8,534
保管料	85,635	88,621	△ 2,986
事業費計	49,734,743	57,474,137	△ 7,739,394
② 管理費			
役員報酬	870,000	870,000	0
給料手当	3,322,692	4,415,407	△ 1,092,715
賞与引当金繰入額	384,825	378,268	6,557
退職給付費用	183,194	150,033	33,161
社会保険負担金	784,475	925,884	△ 141,409
福利厚生費	51,605	74,798	△ 23,193
旅費交通費	458,720	470,370	△ 11,650
通信運搬費	141,319	167,753	△ 26,434
消耗品費	234,147	175,782	58,365
印刷製本費	88,000	105,840	△ 17,840
会議費	0	292,972	△ 292,972
監査費	1,087,900	1,082,520	5,380
事務室管理費	359,981	376,617	△ 16,636
リース料	450,847	454,333	△ 3,486
保管料	57,090	59,080	△ 1,990
雑費	376,383	403,787	△ 27,404
管理費計	8,851,178	10,403,444	△ 1,552,266
経常費用計	58,585,921	67,877,581	△ 9,291,660
評価損益等調整前当期経常増減額	18,480,856	1,735,718	16,745,138

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
③ 基本財産評価損益等	△ 26,522,000	△ 38,304,000	11,782,000
評価損益等計	△ 26,522,000	△ 38,304,000	11,782,000
当期経常増減額	△ 8,041,144	△ 36,568,282	28,527,138
2. 経常外増減の部			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 8,041,144	△ 36,568,282	28,527,138
一般正味財産期首残高	2,030,989,938	2,067,558,220	△ 36,568,282
一般正味財産期末残高	2,022,948,794	2,030,989,938	△ 8,041,144
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産評価損	△ 750,000	△ 906,000	156,000
当期指定正味財産増減額	△ 750,000	△ 906,000	156,000
指定正味財産期首残高	84,204,000	85,110,000	△ 906,000
指定正味財産期末残高	83,454,000	84,204,000	△ 750,000
III 正味財産期末残高	2,106,402,794	2,115,193,938	△ 8,791,144

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位: 円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	育英事業			
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
① 基本財産運用益	24,485,728	8,161,909		32,647,637
② 特定資産運用益	28	12		40
③ 受取補助金	18,980,000	0		18,980,000
④ 受取寄付金	12,719,395	12,719,394		25,438,789
⑤ 雑収益	156	155		311
経常収益計	56,185,307	20,881,470		77,066,777
(2) 経常費用				
① 事業費				
学資金給与費	22,206,000			22,206,000
学用品支給費	6,600,000			6,600,000
入学一時金給与費	2,240,000			2,240,000
会報発行費	1,938,900			1,938,900
相談業務費	328,828			328,828
旅費交通費	4,480			4,480
通信運搬費	70,019			70,019
印刷製本費	0			0
会議費	0			0
役員報酬	2,130,000			2,130,000
給料手当	8,134,866			8,134,866
賞与引当金繰入額	942,158			942,158
退職給付費用	448,511			448,511
社会保険負担金	1,920,611			1,920,611
福利厚生費	126,345			126,345
消耗品費	573,257			573,257
事務室管理費	881,334			881,334
リース料	1,103,799			1,103,799
保管料	85,635			85,635
事業費計	49,734,743			49,734,743
② 管理費				
役員報酬		870,000		870,000
給料手当		3,322,692		3,322,692
賞与引当金繰入額		384,825		384,825
退職給付費用		183,194		183,194
社会保険負担金		784,475		784,475
福利厚生費		51,605		51,605
旅費交通費		458,720		458,720
通信運搬費		141,319		141,319
消耗品費		234,147		234,147
印刷製本費		88,000		88,000
会議費		0		0
監査費		1,087,900		1,087,900
事務室管理費		359,981		359,981
リース料		450,847		450,847
保管料		57,090		57,090
雑費		376,383		376,383
管理費計		8,851,178		8,851,178
経常費用計	49,734,743	8,851,178		58,585,921
評価損益等調整前当期経常増減額	6,450,564	12,030,292		18,480,856

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
	育英事業			
③ 基本財産評価損益等	△ 19,891,500	△ 6,630,500		△ 26,522,000
評価損益等計	△ 19,891,500	△ 6,630,500		△ 26,522,000
当期経常増減額	△ 13,440,936	5,399,792		△ 8,041,144
2. 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△ 13,440,936	5,399,792		△ 8,041,144
一般正味財産期首残高				2,030,989,938
一般正味財産期末残高				2,022,948,794
II 指定正味財産増減の部				
① 基本財産評価損	△ 562,500	△ 187,500		△ 750,000
当期指定正味財産増減額	△ 562,500	△ 187,500		△ 750,000
指定正味財産期首残高				84,204,000
指定正味財産期末残高				83,454,000
III 正味財産期末残高				2,106,402,794

3 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券

償却原価法(定額法)を採用している。ただし、取得価額と債券金額との差額について重要性が乏しい債券については取得価額によっている。

② 満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの

期末日の市場価格等に基づく時価法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

定額法を採用している。

(3) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

職員への賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務に基づき計上している。

(4) リース取引の処理方法

重要性の乏しいファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	724,174	0	0	724,174
定期預金	176,000,000	0	0	176,000,000
投資有価証券	1,914,167,620	0	27,272,000	1,886,895,620
小 計	2,090,891,794	0	27,272,000	2,063,619,794
特定資産				
退職給付引当預金	3,785,744	631,705	0	4,417,449
普通預金				
小 計	3,785,744	631,705	0	4,417,449
合 計	2,094,677,538	631,705	27,272,000	2,068,037,243

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基 本 財 産				
普通預金	724,174	0	(724,174)	—
定期預金	176,000,000	(51,000,000)	(125,000,000)	—
投資有価証券	1,886,895,620	(32,454,000)	(1,854,441,620)	—
小 計	2,063,619,794	(83,454,000)	(1,980,165,794)	—
特 定 資 産				
退職給付引当預金 普通預金	4,417,449	—	—	(4,417,449)
小 計	4,417,449	—	—	(4,417,449)
合 計	2,068,037,243	(83,454,000)	(1,980,165,794)	(4,417,449)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

該当はない。

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国 債	122,693,620	141,783,100	19,089,480
合 計	122,693,620	141,783,100	19,089,480

6 補助金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 公益財団法人 補助金	(公財)JKA	0	18,980,000	18,980,000	0	
合計		0	18,980,000	18,980,000	0	

7 関連当事者との取引の内容

該当する取引はない。

4 附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載のとおりである。

2 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,304,371	1,326,983	1,304,371	0	1,326,983
退職給付引当金	3,785,744	631,705	0	0	4,417,449

5 財 産 目 録

令和3年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金の用に供している。	22,432
預金	普通預金	運転資金の用に供している。	44,333,073
	りそな銀行 東京公務部		33,230,934
	三菱UFJ銀行 東京公務部		1,047,287
	三菱UFJ信託銀行 本店		10,054,852
立替金	東京労働局	職員負担分雇用保険料	15,829
流動資産合計			44,371,334
(固定資産)			
基本財産	預金	普通預金	724,174
		りそな銀行 東京公務部	524,700
		三井住友信託銀行 本店営業部	199,474
		定期預金	176,000,000
		りそな銀行 東京公務部	132,000,000
		三菱UFJ信託銀行 本店	20,000,000
		三井住友信託銀行 本店営業部	14,000,000
		三井住友信託銀行 本店営業部(基金口)	10,000,000
	投資有価証券	国債他	1,886,895,620
		第24回東日本旅客鉄道債	102,470,000
		第343回東京交通債	206,480,000
		第344回東京交通債	51,525,000
		第14回道路債	206,520,000
		第17回道路債	205,240,000
		第64回三菱地所社債	102,400,000
		第9回地方公共団体金融機構債	115,950,000
		第8回利付国債	118,750,000
		第12回利付国債	123,270,000
		第14回利付国債	255,460,000
		第59回利付国債	41,260,000
		第59回利付国債	30,945,000
		第59回利付国債	41,260,000
		第70回利付国債	32,454,000
		第73回利付国債	53,960,000
		第79回利付国債	76,258,000
		第81回利付国債	22,910,620
		第139回利付国債	99,783,000
特定資産	退職給付引当預金	普通預金	4,417,449
		りそな銀行 東京公務部(基金口)	
		職員の退職金の積立資産として管理している。	
固定資産合計			2,068,037,243
資産合計			2,112,408,577

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金	手数料 りそな銀行に対する未払額	債券保管手数料の未払い分	210,368
	預り金	厚生労働省年金局	職員負担分社会保険料	50,983
	賞与引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の賞与の引当金	1,326,983
流動負債合計				1,588,334
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	公益目的事業及び管理目的事業に従事する職員の退職金の支払いに備えたもの	4,417,449
固定負債合計				4,417,449
負債合計				6,005,783
正味財産				2,106,402,794